

Tarkastuslautakunta**Aika** 25.04.2019**Käsitellyt asiat**

§	Otsikko	Sivu
10	Tilinpäätös	3
11	Vuoden 2018 arviointikertomus	4
12	Tilintarkastus tarjouspyyntö	5
13	Tiedoksi merkittävät asiat	6
	Oikaisuvaatimusohjeet ja valitusosoitus	

Tämän pöytäkirjan ovat allekirjoittaneet:

Tarkastuslautakunta**Aika** 25.04.2019 klo 09:00**Paikka** Kaupunginhallituksen huone, kaupungintalo**Osallistujat**

	Nimi	Klo	Tehtävä
Läsnä	Bonden Aimo	09:00 - 11:45	puheenjohtaja
	Aalto Liisa	09:00 - 11:45	varapuheenjohtaja
	Hokkanen Seppo	09:00 - 11:45	jäsen
	Honkamäki Mika	09:00 - 11:45	jäsen
	Laento Aura	09:00 - 11:45	jäsen
	Sorvari Hannu	09:00 - 11:45	sihteeri
	Parkkonen Jari	09:00 - 10:00	kaupunginjohtaja
	Salminen Sanna	09:00 - 11:00	talousjohtaja
	Koivunoro Kaisa	09:00 - 11:45	varajäsen

Laillisuus ja päätösvaltaisuus **Päätös:** Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Käsitellyt asiat 10 - 13

Pöytäkirjan tarkastus **Päätös:** Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Kaisa Koivunoro ja Mika Honkamäki

Pöytäkirja yleisesti nähtävillä Pöytäkirja on julkaistu Heinolan kaupungin verkkosivuilla www.heinola.fi viimeistä allekirjoitusta seuraavana päivänä. (kts. allekirjoitusten yhteenvetosivu)

Tämän pöytäkirjan ovat allekirjoittaneet:

Tilinpäätös

Tarkltk 25.04.2019 § 10

Valmistelija: kaupunginlakimies Hannu Sorvari,
puh 044 587 1468, etunimi.sukunimi@heinola.fi.

Heinolan kaupungin hallintosäännön mukaan luottamushenkilöllä ja muulla henkilöstöllä on velvollisuus olla läsnä kokouksessa tarkastuslautakunnan puheenjohtajan kutsusta.

Tarkastuslautakunta on kutsunut kaupunginjohtaja Jari Parkkosen ja talousjohtaja Sanna Salmisen kokoukseen kertomaan vuoden 2018 tilinpäätöksestä.

Tilinpäätösaineisto on jaettu 28.3.tarkastuslautakunnan jäsenille ja käytössä kokouksen aikana.

Puheenjohtaja (AB) ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää kuulla kaupunginjohtaja Jari Parkkosen sekä talousjohtaja Sanna Salmisen esitykset ja merkitä ne tiedokseen arviointia varten.

Päätös: Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.

Muutoksenhaku: Muutoksenhakukielto

Kuultavat poistuivat kokouksesta klo. 10.00

Tämän pöytäkirjan ovat allekirjoittaneet:

Vuoden 2018 arviointikertomus

Tarkltk 25.04.2019 § 11

Valmistelija: kaupunginlakimies Hannu Sorvari, puh. 044 587 1468, etunimi.sukunimi@heinola.fi.

Kuntalain mukaan tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset tavoitteet toteutuneet. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, tarkastuslautakunnan on arvioitava talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävyyttä.

Kuntalain mukaan talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Heinolan kaupungin vuoden 2018 talousarvio ja taloussuunnitelma on hyväksytty kaupunginvaltuustossa. Asiakirjaan sisältyy koko kaupunkia koskevat yleistavoitteet ja toimielinten eri tehtäväalueiden sitovat tavoitteet.

Tarkastuslautakunnan jäseniä pyydetään ottamaan mukaan vuoden 2018 talousarvio ja tilinpäätös sekä vuoden 2017 arviointikertomus.

Puheenjohtaja (AB) ehdotus:

Tarkastuslautakunta jatkaa kertomuksen laadintaa ja ohjeistaa sihteerä.

Päätös: Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.

Muutoksenhaku: Muutoksenhakukielto

Tämän pöytäkirjan ovat allekirjoittaneet:

Tilintarkastus tarjouspyyntö

Tarkltk 25.04.2019 § 12

Valmistelija: kaupunginlakimies Hannu Sorvari, puh 044 587 1468, etunimi.sukunimi@heinola.fi.

Kuntalain mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka tulee olla JHT -yhteisö. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi julkishallinnon ja -talouden hyväksytyt tilintarkastaja (JHT -tarkastaja).

Kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Heinolan kaupungin tarkastussäännön mukaan tilintarkastusyhteisö valitaan kuudeksi vuodeksi.

Tilintarkastajan valinta tehdään hankintalain mukaista kilpailutusmenettelyä käyttäen. Tarjouspyyntö julkaistaan kansallisessa hankintailmoitus -sivustossa.

Tarkastuslautakunta hyväksyy hankintailmoituksen julkaistavaksi. Kilpailutuksen voittajaa tullaan esittämään valtuustolle tilintarkastusyhteisöksi vuosille 2019-2024.

Puheenjohtajan (AB) ehdotus:

Sihteerin esittelemä tarjouspyyntö julkaistaan. Kilpailutusprosessin yksityiskohdista kuten määräajoista, sihtööri saa päättää itsenäisesti.

Päätös:

Todettiin, että tarjouksia pyydetään ja määräaika päätökselle on elokuussa. Hyväksyttiin yksimielisesti

Muutoksenhaku:

Muutoksenhakukielto

Tämän pöytäkirjan ovat allekirjoittaneet:

Tiedoksi merkittävät asiatTarkltk 25.04.2019 § 13 **1. Toimielinten päätökset****2. Saapuneet kirjeet ja julkaisut****3. Muut asiat**

Puheenjohtaja (AB) ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää merkitä asiat tiedoksi.

Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.

Ei tiedoksi merkittäviä asioita

Muutoksenhaku:

muutoksenhakukielto

Puheenjohtaja päätti kokouksen

Tämän pöytäkirjan ovat allekirjoittaneet:

Muutoksenhakukielto

Toimielin

Tarkastuslautakunta

Muutoksenhakukiellot

Kieltojen perusteet	Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa. Pykälät 10-13
Lisätietoja	Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje / valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.

Liitetään pöytäkirjaan

Tämän pöytäkirjan ovat allekirjoittaneet: